

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kastello OÜ

registrikood: 12784685

tänav a nimi, maja number: Kase tn 9

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71017

e-posti aadress: aimar.varula@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Intressikulud	9
Lisa 11 Intressitulud	9
Lisa 12 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kastello OÜ on asutatud 2015 a. jaanuaris osakapitaliga 2 500 eurot.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine väärt-paberitesse, investeerimisfondidesse ja muudesse finantsvahenditesse.

Kastello OÜ teise tegevusaasta kasumiks kujunes 1 519 eurot.

Järgneval aastal planeeritakse jätkata investeerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	493	192	2
Finantsinvesteeringud	57 951	43 093	3
Nõuded ja ettemaksed	1 076	974	4
Kokku käibevarad	59 520	44 259	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	11 637	12 714	4
Kokku põhivarad	11 637	12 714	
Kokku varad	71 157	56 973	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 306	1 641	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 306	1 641	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 700	51 700	5
Kokku pikaajalised kohustised	61 700	51 700	
Kokku kohustised	66 006	53 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 132	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 519	1 132	
Kokku omakapital	5 151	3 632	
Kokku kohustised ja omakapital	71 157	56 973	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	19.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Muud äritulud	0	1	8
Mitmesugused tegevuskulud	-83	0	
Ärikasum (kahjum)	-83	1	
Intressitulud	4 267	2 772	11
Intressikulud	-2 665	-1 641	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 519	1 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 519	1 132	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kastello 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kastello kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse soetusmaksumuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on :

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- Punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto pangas	493	192
Kokku raha	493	192

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
19.01.2015	0	0
Soetamine	41 617	41 617
Muud	1 476	1 476
31.12.2015	43 093	43 093
Soetamine	46 416	46 416
Müük müügihinnas või lunastamine	-34 500	-34 500
Muud	2 942	2 942
31.12.2016	57 951	57 951

Ettevõtte on investeerinud EstateGuru ja Crowdestate kinnisvara ühisrahastamise platvormühisrahastuse keskkonda.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	12 713	1 076	11 637
Laenunõuded	12 713	1 076	11 637
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 713	1 076	11 637
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	13 688	974	12 714
Laenunõuded	13 688	974	12 714
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 688	974	12 714

Ettevõtte on andnud laenu eraisikule aastase intressimääraga 10%.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt saadud laen	61 700		61 700		5%	EUR	28.11.2021	12
Pikaajalised laenud kokku	61 700		61 700					
Laenukohustised kokku	61 700		61 700					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt saadud laen	51 700		51 700		5 %	EUR	19.01.2020	12
Pikaajalised laenud kokku	51 700		51 700					
Laenukohustised kokku	51 700		51 700					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	4 306	4 306	
Intressivõlad	4 306	4 306	12
Kokku võlad ja ettemaksed	4 306	4 306	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	1 641	1 641	
Intressivõlad	1 641	1 641	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 641	1 641	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	19.01.2015 - 31.12.2015
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	0	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Lepingulised töötajad ettevõtte puuduvad.

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2016	19.01.2015 - 31.12.2015
Intressikulu laenudelt	-2 665	-1 641
Kokku intressikulud	-2 665	-1 641

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2016	19.01.2015 - 31.12.2015
Intressitulu laenudelt	1 325	1 296
Intressitulud finantsinvesteeringutelt	2 942	1 476
Kokku intressitulud	4 267	2 772

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Claribel OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	66 006	53 341

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Claribel OÜ	39 700	29 700	5%	EUR	28.11.2021

19.01.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Claribel OÜ	51 700	5%	EUR	19.01.2010

2015 aastal on Kastello OÜ saanud emaettevõttelt laenu 51 700 eurot. Seisuga 31.12.2015 on Kastello OÜ-l emaettevõtte ees kohustus kogusummas 53 341 eurot (laen+intressid).

2016 aastal on Kastello OÜ saanud emaettevõttelt laenu 39 700 eurot ja tagasi on makstud laenu 29 700 eurot. Seisuga 31.12.2016 on Kastello OÜ-l emaettevõtte ees kohustus kogusummas 66 006 eurot (laen+intressid).

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2017

Kastello OÜ (registrikood: 12784685) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMAR VARULA	Juhatuse liige	27.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 519
Kokku	2 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Claribel	10891626	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aimar.varula@mail.ee